

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA (A)

PRESENTACION DE ESTADOS FINANCIEROS

La compañía GLOBECUADOR S.A., es una entidad cuyos estados financieros cumplan la NIIF para las PYMES, tanto en sus activos, pasivos, patrimonio y las cuentas de resultado, en todos sus requisitos.

Sección 3 Cumplimiento con la NIIF para las PYMES

Sección 3.3 Una entidad cuyos estados financieros cumplan la NIIF para las PYMES efectuará en las notas una declaración, explícita y sin reservas de dicho cumplimiento. Los estados financieros no deberán señalar que cumplen la NIIF para las PYMES a menos que cumplan con todos los requerimientos de esta NIIF.

Sección 3.4 En las circunstancias extremadamente excepcionales de que la gerencia concluya que el cumplimiento de esta NIIF, podría inducir a tal error que entrara en conflicto con el objetivo de los estados financieros de las PYMES establecido en la Sección 2, la entidad no lo aplicará, según se establece en el párrafo 3.5, a menos que el marco regulador aplicable prohíba esta falta de aplicación.

Sección 3.5 Cuando una entidad no aplique un requerimiento de esta NIIF de acuerdo con el párrafo 3.4, revelará:

- (a) Que la gerencia ha llegado a la conclusión de que los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera, rendimiento financiero y flujos de efectivo.*
- (b) Que se ha cumplido con la NIIF para las PYMES, excepto que ha dejado de aplicar un requerimiento concreto para lograr una presentación razonable.*
- (c) La naturaleza de la falta de aplicación, incluyendo el tratamiento que la NIIF para las PYMES requeriría, la razón por la que ese tratamiento sería en las circunstancias tan engañoso como para entrar en conflicto con el objetivo de los estados financieros establecidos en la Sección 2, y el tratamiento adoptado.*

NOTA B

ACTIVOS CORRIENTES

Los activos corrientes de Globecuador S.A. durante el periodo comprendido entre 1 de enero a 31 de diciembre de 2018 fueron:

Activos corrientes	Al 31/12/2018
Efectivo y equivalentes al efectivo	8.485,21
Cuentas por cobrar relacionadas	1.203,39
Cuentas por cobrar no relacionadas	82.512,80
(-) Provisión cuentas incobrables	13.870,23
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	14.936,77
Gastos pagados por anticipados (Prepagados)	6.091,68
Impuestos anticipados	37.457,36
Mercaderías en tránsito	44.279,43
Inventarios	187.326,83
Otros activos corrientes	5.618,49
Total activos corrientes	374.041,73

De los Activos Corrientes tenemos el rubro de importaciones como relevante debido a las importaciones realizadas en el último trimestre para cubrir la demanda por inicio a clase en la región costa de cada año, mercadería que será disponible para la venta.

NOTA C
ACTIVOS NO CORRIENTES

Los Activos No Corrientes de Globecuador S.A. durante el periodo comprendido entre 1 de enero a 31 de diciembre de 2018 fueron:

Activos no corrientes	<i>Al 31/12/2018</i>
<i>Edificios</i>	8.100,00
<i>Muebles y Enseres</i>	15.233,89
<i>Equipos de Oficina</i>	16.569,29
<i>Equipos de Computación</i>	33.017,26
<i>Vehículos</i>	160.235,24
<i>Adecuaciones</i>	11.672,58
Total propiedades planta y equipo	244.828,26
<i>(-) Depreciación propiedades planta y equipo</i>	123.974,42
Total activos no corrientes	120.853,84

Durante el 2018 en los Activos no corrientes han tenido un incremento relevante por la venta de vehículos y la adquisición de las nuevas unidades,

NOTA D
PASIVOS CORRIENTES

Los Pasivo Corrientes de Globecuador S.A. durante el periodo comprendido entre 1 de enero a 31 de diciembre de 2018 fueron:

Pasivo Corriente	<i>Al 31/12/2018</i>
Obligaciones con instituciones financieras	133.422,25
Cuentas por pagar proveedores del exterior	1.153,71
Obligaciones con accionistas corto plazo	31.563,87
Cuentas por pagar proveedores locales	17.742,34
Otras cuentas por pagar accionistas, socios	3.325,97
Otras cuentas por pagar no relacionados	22.643,06
Comisiones por pagar vendedores	921,17
Impuestos por pagar	4.999,13
Participación de trabajadores	378,97
Beneficios por pagar al trabajador	6.619,21
Obligaciones patronales IESS	2.453,60
Anticipos de clientes futuras compras	531,26
Intereses con instituciones financieras	1.233,62
Total pasivos corrientes	226.988,16

En endeudamiento con las instituciones financieras corresponden en su parte principal a obligaciones contraídas con el Banco del Pichincha y banco de Machala, con denominación de 120 días (en varias cuotas) que suman para esta Institución Financiera un total de \$ 133.422,25; préstamos temporales con accionista por \$. 31.563, 87, al 31 de diciembre de 2018, por capital de trabajo.

Las obligaciones con proveedores locales que ascienden a \$. 17.742,34 es por adquisiciones de servicios en la parte operacional de la empresa.

Las otras cuentas por pagar que ascienden a \$. 22.643, 06 son obligaciones contraídas a través de tarjetas de crédito visa empresarial que la empresa mantiene con Banco Pichincha, Banco Machala y Banco Prohubanco, por la financiación de gastos operativos y administrativo del negocio.

NOTA E
PASIVOS NO CORRIENTES

Los Pasivo No Corrientes de Globecuador S.A. durante el periodo comprendido entre 1 de enero a 31 de diciembre de 2018 fueron:

Pasivos no corrientes	Al 31/12/2018
Obligaciones con instituciones financieras locales	57.856,38
Obligaciones con terceros	347,87
Préstamos de accionistas-socio	18.596,42
Cuentas y dctos por pagar a proveedores x crédito	32.072,01
Provisiones para desahucio	9.565,61
Total pasivos no corrientes	118.438,29

El endeudamiento a largo plazo con instituciones financieras corresponde a la negociación de créditos con mayor plazo de tiempo, para cubrir obligaciones con el accionista e invertir en capital de trabajo, la misma que ascienden a \$57.856,38; correspondientes al Banco Machala y otro rubro es con proveedor por directo por la adquisición de vehículo por \$. 32.072,01, pueda mantener sus operaciones de compra, importación y concesión de créditos por la mercedarias vendidas a clientes concurrentes de la compañía.

NOTA F
PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía Globecuador S.A. durante el periodo comprendido entre 1 de enero a 31 de diciembre de 2018 está conformado por:

Patrimonio	Al 31/12/2018
Capital Social	20.000,00
Aporte para futura capitalización	94.897,64
Reserva legal	11.256,78
Utilidad acumulada años anteriores	21.167,18
Utilidad del ejercicio actual	2.147,52
Total patrimonio	149.469,12

Todo el Capital suscrito de GLOBECUADOR S.A., vigente al 31 de diciembre de 2018, que han sido proporcionados para que la compañía tenga capital de trabajo y pueda mantener sus operaciones de compra, importación y concesión de créditos por la mercedarias vendidas a clientes concurrentes de la compañía.

CIERRE CONTABLE Y APLICACION DE IMPUESTOS DIFERIDOS

Sección 29.2 (Impuesto a las Ganancias- Pasivos y Activos Diferidos) Esta sección trata la contabilidad del impuesto a las ganancias. Se requiere que una entidad reconozca las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros.

Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto corriente es el impuesto por pagar (recuperable) por las ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores. El impuesto diferido es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que la entidad recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados hasta el momento procedentes de periodos anteriores.